

Pasqyrat Financiare

Salus Tirana Sh.a

Më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

Përmbajtja

Raporti i Audituesit të Pavarur	i-iii
Pasqyra e Pozicionit Financiar	1
Pasqyra e Fitimit ose Humbjes dhe të Ardhurave të Tjera Gjithëpërfshirëse	2
Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital	3
Pasqyra e rrjedhjes së mjeteve monetare	4
Shënime shpjeguese	5-28

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

Pasqyra e Pozicionit Financiar

	Shënime	Më 31 dhjetor 2017	Më 31 dhjetor 2016
Aktivët			
I. Aktivët afatshkurtra			
Mjete monetare	5	3,614,790	4,173,607
Llogari të arkëtueshme	6	16,233,118	18,195,190
TVSH e arkëtueshme	7	2,492,162	2,518,603
Parapagim Tatim fitimi	7	127,000	127,000
Parapagime	7	1,109,253	1,152,040
Inventar	8	32,485,740	19,320,680
Shpenzime të shtyra	9	198,818,272	195,123,553
Total i aktiveve afatshkurtra (I)		254,880,335	240,610,673
II. Aktivët afatgjata			
Toka	10	122,566,950	122,566,950
Ndërtesa	10	1,107,053,623	1,132,055,323
Makinëri dhe paisje	10	307,823,377	307,926,900
Mjete transporti	10	2,441,479	3,543,975
Mobilje dhe orëndi	10	30,286,254	37,585,170
Paisje informatike	10	4,609,804	5,198,805
Të tjera aktive	10	2,971,735	3,295,703
Aktive afatgjata jo materiale	11	23,881,004	14,688,257
Total i aktiveve afatgjata (II)		1,601,634,226	1,626,861,083
Totali i aktiveve (I + II)		1,856,514,561	1,867,471,756
Detyrimet dhe kapitall			
I. Detyrimet afatshkurtra			
Llogari të pagueshme	12	226,881,115	169,356,464
Të pagueshme ndaj personelit	13	5,642,015	6,280,289
Detyrime tatimore	14	3,270,179	3,020,953
Hua afatshkurtra	15	59,768,071	60,589,229
Overdraft	15	105,232,928	99,602,203
Totali i detyrimeve afatshkurtra (I)		400,794,308	338,849,138
II. Detyrimet afatgjata			
Hua bankare	16	322,214,339	391,491,989
Hua nga palët e lidhura	16	300,467,000	238,004,800
Totali i detyrimeve afatgjata (II)		622,681,339	629,496,789
Totali i detyrimeve (I + II)		1,023,475,647	968,345,928
III. Kapitall			
Kapitall i shoqërise	17	1,609,562,000	1,609,562,000
Humbje të mbartura	17	(710,436,172)	(671,343,561)
Humbje periudhe	17	(66,086,914)	(39,092,611)
Totali i kapitalit (III)		833,038,914	899,125,828
Totali i detyrimeve dhe kapitalit (I,II,III)		1,856,514,561	1,867,471,756

Pasqyra e pozicionit financiar duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 28 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare të shoqërise per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2017 u aprovuan nga Keshilli Mbikqyrës në mars 2018 dhe u nenshkruan nga si me poshte:

Znj. *Ilir Duhanshin*
Eksperte Kontabel

Z. Sidney Stead
SALUS
Përfundues ligjor

Salus Tirana Sh.A. NIPT.K82311006T

(Të gjitha shumatat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse

	Shenime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Të ardhurat nga aktiviteti			
Të ardhurat nga shitjet	18	495,999,626	538,621,238
Të ardhura të tjera	18	4,054,924	4,041,483
		500,054,550	543,662,721
Shpenzimet			
Kosto e materialeve dhe mallrave	19	(80,502,219)	(81,712,672)
Shpenzime personel:	20		
-pagat e personelit		(91,605,212)	(96,620,289)
-kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore		(11,591,428)	(11,577,644)
Amortizimi dhe zhvleresimi	10	(76,762,155)	(73,686,937)
Humbje nga logaritë e arkëtueshme	6	(5,000,000)	(3,380,760)
Shpenzime të tjera	21	(285,058,407)	(291,330,537)
Totali i shpenzimeve		(550,519,420)	(557,308,829)
Humbja nga veprimtaria kryesore		(50,464,870)	(13,746,108)
Shpenzime për interesa	23	(28,856,947)	(35,224,642)
Fitimi nga kursi i këmbimit, neto	22	13,234,903	9,878,139
Totali i shpenzimeve financiare, neto		(15,622,044)	(25,346,503)
Humbja para tatimit		(66,086,914)	(39,092,611)
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	24	-	-
Humbje e periudhes		(66,086,914)	(39,092,611)
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse		-	-
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		(66,086,914)	(39,092,611)

Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 28 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital

	Kapitali aksioner	Humbje të mbartura	Totali
Gjendja më 1 janar 2015	1,609,562,000	(572,301,220)	1,037,260,780
Rezerva nga rivlerësimi	-	-	-
Humbja e vitit	-	(99,042,341)	(99,042,341)
Gjendja më 31 dhjetor 2015	1,609,562,000	(671,343,561)	938,218,439
Gjendja më 1 janar 2016	1,609,562,000	(671,343,561)	938,218,439
Rezerva nga rivlerësimi	-	-	-
Humbja e vitit	-	(39,092,611)	(39,092,611)
Gjendja më 31 dhjetor 2016	1,609,562,000	(710,436,172)	899,125,828
Gjendja më 1 janar 2017	1,609,562,000	(710,436,172)	899,125,828
Rezerva nga rivlerësimi	-	-	-
Humbja e vitit	-	(66,086,914)	(66,086,914)
Gjendja më 31 dhjetor 2017	1,609,562,000	(776,523,086)	833,038,914

Pasqyra e ndryshimeve në kapital duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 deri në 28, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

Pasqyra e rrjedhjes së mjeteve monetare

	Shenimi	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
I. Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit			
Humbja neto para tatimit	17	(66,086,914)	(39,092,611)
Rregullime per:			
Amortizimi	10	76,762,155	73,686,937
Provizione	6	5,000,000	3,380,750
Shpenzime per interesa		28,856,947	35,224,642
Humbje nga kembimi te parealizuara		(4,144,110)	(3,095,374)
Fitimi operativ para ndryshimeve ne kapitalin punues		40,388,078	70,104,344
Rritje(zvogelim) ne llogarite e arketueshme		(3,037,928)	3,785,512
Rritje(zvogelim) ne llogarite e tjera te arketueshme		(3,625,492)	(26,973,859)
Zvogelim nga inventari		(13,165,060)	(313,511)
Rritje ne llogari te pagueshme		57,524,651	14,997,961
Rritje ne detyrime te tjera		(389,048)	(5,605,090)
Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit			
Interesi i paguar		(24,842,202)	(31,955,464)
Tatim fitimi i paguar		-	-
Fluksi neto monetar perdorur ne veprimtarite e shfrytezimit		52,852,999	24,039,893
II. Fluksi monetar nga veprimtarite e investimit			
Bjerje e aktiveve afatgjata materiale		(40,448,425)	(23,007,884)
Shitje aktiveve afatgjata materiale		417,328	499,147
Blerje e aktiveve afatgjata jomateriale		(11,374,836)	
Fluksi neto monetar perdorur ne veprimtarite e investimit		(51,405,933)	(22,508,737)
III. Fluksi monetar nga veprimtarite e financimit			
Zvogelim nga huamarrje afatgjate		(70,098,808)	(34,781,996)
Rritje nga huamarrje afatgjate		68,092,925	32,771,200
Fluksi neto monetar nga veprimtarite e financimit		(2,005,883)	(2,010,796)
IV. Rritja/(pakesimi) neto i mjeteve monetare		(558,817)	(479,640)
V. Mjetet monetare ne fillim te periudhes		4,173,607	4,653,247
VI. Mjetet monetare ne fund te periudhes		3,614,790	4,173,607

Pasqyra e rrjedhjes se mjeteve monetare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 – 28 qe jane pjese perberese te pasqyrave financiare.

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

Shënime shpjeguese

1. Informacion i përgjithshëm

Salus Tirana Sh.a (Shoqëria) është themeluar në 22 Tetor 2008 si shoqëri me përgjegjësi të kufizuar në përputhje me ligjin numër 7638 datë 14.04.2008 "Mbi shoqëritë tregtare" me ligjin numër 9723 datë 3.5.2007 "Mbi Qendrën Kombëtare të Regjistrimit" regjistruar me NUIS K82311006T.

Aktiviteti kryesor i Shoqërisë është ofrimi shërbimeve jo publike mjekësore dhe spitalore.

Struktura e kapitalit të aksioneve të shoqërisë është si më poshtë:

- Anastas Pecini me 16.24%
- Olti Pecini me 23.76%
- Salus Holding me 34.77%
- Policlinico Triestino me 11.97%
- Finest me 9.77%
- Franco Stock me 1.75%,
- Sidney Stock 1.75%,

Sipas kontrates së shitblerjes së aksioneve më 28 dhjetor 2015, në të cilën Acane Investment Corporation ka kryer shitjen e 3.5% të aksioneve të tyre që zotëronin në Salus Tirana sha me 1,75% të aksioneve në favor të z.Sidney Stock dhe 1,75%% të aksioneve në favor të z.Franco Stock.

Anëtarë të Këshillit Drejtues të Shoqërisë janë Z.Guglielmo Danelon, Z..Franco Stock, Z.Olti Pecini dhe Z. Anastas Pecini regjistruar sipas çertifikatës së Qendrës Kombëtare të Regjistrimit datë 20.01.2012.

Përfaqësuesit Ligjore të Salus Tirana sh.a. janë Z.Sidney Stock dhe Z. Rition Margariti.

Selia qendrore e shoqërisë është në adresën Rruga Vidhe Gjata 16, Mezez-Kashar, Km 1, Autostrada TR-DR, Tiranë.

Shoqëria më 31 dhjetor, 2017 ka pasur të punësuar 73 punonjës (2016: 80).

2. Baza e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF), mbi bazën e metodës së kostos historike.

Pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur bazuar në parimin e vijimësisë, i cili supozon se Shoqëria do të vazhdojë të veprojë dhe në periudhat në vazhdim.

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SNRF kërkon që drejtuesit të bëjnë vlerësime dhe supozime. Bordi drejtues ushtron gjykimin e tij në procesin e zbatimit të politikave kontabël të Shoqërisë. Elementët e pasqyrave financiare që kërkojnë një nivel më të lartë gjykimi ose subjektiviteti dhe për të cilat supozimet dhe gjykimet kanë influencë më të lartë janë shpjeguar në shënimin shpjegues 4.

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

3. STANDARDET E REJA DHE INTERPRETIMET

Politikat e adoptuara të kontabilitetit janë në përputhje me ato të vitit të kaluar financiar.

Ndryshimet që rrjedhin nga përmirësimet në SNRF nuk kanë ndonjë ndikim në politikat kontabël, pozicionin financiar apo në ecurinë e Shoqërisë.

3.1 Standardet e reja dhe të rishikuara të cilat janë në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2017

Shoqëria nuk ka adoptuar standarde të reja apo ndryshime që kanë një ndikim të rëndësishëm në rezultatet e Shoqërisë apo pozicionin financiar.

Standardet dhe ndryshimet që janë efektive për herë të parë në vitin 2017 (për subjektet që mbyllen më 31 dhjetor 2017) dhe mund të jenë të zbatueshme për Shoqërinë janë:

Përmirësimet vjetore të ciklit të SNRF 2014-2016 (Ndryshimet në SNRF 1, SNRF 12 dhe SNK 28)

Ndryshimet në SNK 7 'Pasqyra e flukseve të mjeteve monetare'

Këto ndryshime nuk kanë një ndikim të rëndësishëm në këto pasqyra financiare dhe për këtë arsye nuk është bërë dhënia e informacioneve shpjeguese.

3.2 Standardet, amendamentet dhe interpretimet e standardeve ekzistuese që nuk janë ende në fuqi dhe nuk janë miratuar më herët nga Shoqëria

Në datën e autorizimit të këtyre pasqyrave financiare, disa standarde të reja, si dhe ndryshime të standardeve ekzistuese, që ende nuk janë efektive dhe nuk janë miratuar më herët nga Shoqëria, janë publikuar nga BSNK. Informacion mbi ato standarde që pritet të jenë të rëndësishme për pasqyrat financiare të Shoqërisë është dhënë më poshtë. Drejtimi pret që të gjitha standardet relevante do të miratohen në politikat kontabël të Shoqërisë për periudhën e parë që fillon pas hyrjes në fuqi të shpalljes. Standardet e reja, interpretimet dhe amendamentet të cilat nuk janë miratuar apo të shënuara më poshtë nuk pritet të ketë një ndikim material në pasqyrat financiare të Shoqërisë.

SNRF "Instrumentet Financiare" 9

Standardi i ri për instrumentet financiare (SNRF 9) paraqet ndryshime të mëdha në udhëzimet e SNK 39 mbi klasifikimin dhe matjen e aktiveve financiare dhe prezanton një model të ri "humbje krediti të pritshme" për zhvlerësimin e aktiveve financiare. SNRF 9 gjithashtu ofron udhëzime të reja për zbatimin e kontabilitetit mbrojtës.

Drejtimi ka filluar të vlerësojë ndikimin e SNRF 9, por nuk është ende në gjendje për të dhënë informacion sasior. Në këtë fazë fushat kryesore të ndikimit të pritshëm janë si më poshtë:

- klasifikimi dhe matja e aktiveve financiare të Shoqërisë do të duhet të shqyrtohen në bazë të kriterëve të reja të cilat konsiderojnë flukset monetare kontraktuale të aktiveve dhe modelin e biznesit në të cilën ato janë administruar.
- një zhvlerësim i pritshëm me bazë humbje krediti do të duhet të njihet në të arkëtueshmet tregtare të Shoqërisë, nëse nuk klasifikohen me vlerën e drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes në përputhje me kriteret e reja.

Ndryshimet në vlerën e drejtë do të paraqitet në fitim ose humbje, përveç rasteve kur Shoqëria bën një përcaktim të pakthyesëm për të paraqitur ato në të ardhura të tjera përmbledhëse.

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

3. STANDARDET E REJA DHE INTERPRETIMET (VAZHDIM)

3.2 Standardet, amendamentet dhe interpretimet e standardeve ekzistuese që nuk janë ende në fuqi dhe nuk janë miratuar më herët nga Shoqëria (vazhdim)

SNRF 9 do të hyjë në fuqi për periudhat raportuese vjetore që fillojnë më ose pas datës 1 janar 2018. Shoqëria nuk ka ende kryer një vlerësim mbi impaktin për provigjionin mbi aktivet financiare, i cili sipas kërkesave të SNRF 9, duhet të përlogaritet sipas modelit të humbjeve të pritshme të ardhshme.

SNRF 15 "Të ardhurat nga kontratat me klientët"

SNRF 15 paraqet kërkesat e reja për njohjen e të ardhurave, duke zëvendësuar SNK 18 'Të ardhurat', 'SNK 11 Kontratat e ndërtimit', dhe disa Interpretime të lidhura me të ardhurat. Standardi i ri krijon një model njohjeje me bazë kontrolli të ardhurave dhe jep udhëzime shtesë në shumë fusha që nuk mbulohen në mënyrë të detajuar nga SNRF-ve ekzistuese, duke përfshirë mënyrën për njohjen e marrëveshjeve me detyrime të shumta të performancës, çmime të ndryshueshme, të drejtat e rimbursimit të konsumatorit, furnizuesi opsione e riblerjes nga furnizuesit, dhe kompleksitete të tjera të zakonshme.

Drejtimi ka filluar të vlerësojë ndikimin e Standardit të ri.

SNRF 15 hyn në fuqi në periudhat raportuese vjetore që fillojnë më ose pas 1 janar 2018. Shoqëria vlerëson se impakti nga IFRS 15 do të jetë i parëndësishëm për shkak të natyrës së aktivitetëve të saj.

SNRF 16 "Qiratë"

SNRF 16 do të zëvendësojë SNK 17 dhe tre Interpretimet përkatëse. Kjo kompletton projektin e gjatë e BSNK-së për të rishikuar të kontabilitetin e qirave. Qiratë do të regjistrohen në pasqyrën e pozicionit financiar në formën e një të drejte përdorimi të një aktivi dhe të një detyrimi qiraje.

SNRF 16 hyn në fuqi në periudhat që fillojnë më ose pas 1 janar 2019. Drejtimi është ende duke vlerësuar ndikimin e plotë të Standardit dhe për këtë arsye nuk është në gjendje të japë informacion sasior. Megjithatë, për të përcaktuar ndikimin Shoqëria është në proces të:

- kryerjes së një rishikimi të plotë të të gjitha marrëveshjeve dhe për të vlerësuar nëse ndonjë kontratë shtesë tani do të bëhet një qira sipas përkufizimit të ri SNRF 16
- përcaktimit të dispozitave kalimtare që do të miratojë; aplikimin e plotë retrospektiv ose aplikimin e pjesshëm retrospektiv (që do të thotë informacioni krahasues nuk duhet të riparqitet). Aplikimi i metodës së pjesshme jep gjithashtu një opsion lehtësimi për rivlerësimin nëse kontratat ekzistuese janë, ose përmbajnë, një qira, si edhe lehtësime të tjera. Përcaktimi se cilët nga këto praktika do të miratohen është i rëndësishëm pasi ato janë zgjedhje të pakthyeshme
- vlerësimit të informacioneve shpjeguese të saj aktuale për qiratë financiare dhe qirave operative pasi këto kanë të ngjarë të formojnë bazën e shumave që do të kapitalizohen dhe të bëhen të drejta përdorimi të aseteve
- përcaktimin se cilat thjeshtëzime opsionale kontabël do të zbatohen për portofolin e tyre të qirasë dhe nëse se do të përdoren përjashtime
- vlerësimit të sistemit të IT dhe nëse nevojitet një sistem të ri leasing. Kjo është duke u konsideruar në përputhje me zbatimin e SNRF 15 dhe SNRF 9 në mënyrë që Shoqëria vetëm t'i nënshtrohet një sërë ndryshimesh të sistemit njëkohësisht
- vlerësimit për dhënien e informacioneve shpjeguese shtesë që do të nevojiten.

Shoqëria ka zgjedhur të mos adoptojë këto standarde, rishikime dhe interpretime përpara datave efektive të tyre.

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

4. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABËL

4.1 Paraqitja e pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

4.2 Transaksionet në monedhë të huaj

Keto pasqyra financiare janë paraqitur në Lek Shqiptar ("Lek"), e cila është edhe monedha funksionale e Shqipërisë.

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhen funksionale sipas kursit të këmbimit në datën e transaksionit.

Aktivitet dhe detyrimet monetare të regjistruara në monedha të huaja në datën e raportimit, konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së raportimit. Aktivitet dhe detyrimet jo-monetare të regjistruara në monedhë të huaj që maten me kosto të amortizuara, konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën kur kryhet transaksioni. Diferencat që vijnë nga këmbimet valutore njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

4.3 Njohja e të ardhurave

i. Shitja e mallrave

Të ardhurat nga shitja e mallrave maten me vlerën e drejtë të shumës së marrë ose për t'u arkëtuar dhe përfaqëson vlerën e arkëtueshme për të mirat dhe shërbimet të siguruara gjatë aktivitetit normal të biznesit, minus zbritjet dhe rabatet. Të ardhurat njihen kur ekziston dëshmi bindëse, përgjithësisht në formën e shërbimit ose të mirës së konfirmuar dhe të dorëzuar, nëse rreziqet dhe përfitimet e rëndësishme të pronësisë janë transferuar tek blerësi, mbledhja e tyre është e mundur; kostot e lidhura dhe kthimi i mundshëm i mallrave dhe shërbimeve mund të vlerësohet saktë; nuk ka përfshirje të vazhdueshme të drejtimit lidhur me mallrat dhe shërbimet; dhe shumat e të ardhurave mund të maten në mënyrë të saktë. Nëse është e mundur që zbritjet do të jepen dhe shumat mund të maten saktë, atëherë zbritja njihet si një pakësim i të ardhurave të shitjes gjatë procesit të njohjes së të ardhurave.

Koha e transferimit të rreziqeve dhe përfitimeve varet nga kushtet specifike të procesit të shitjes.

ii. Shërbimet

Të ardhurat nga shërbimet e kryera njihen në pasqyrën e të ardhurave në përpjestim me fazën e përfundimit të transaksionit në datën e raportimit.

iii. Të ardhura nga interesi

Të ardhurat nga interesat përfshijnë interesat për llogaritë e depozitave bankare dhe njihen në fitim ose humbje në baza kohore në proporcion duke përdorur metodën e interesit efektiv.

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

4. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABËL (VAZHDIM)**4.4 Aktivet afatgjata materiale**

Aktivët afatgjata materiale mbahen me kosto historike duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi, nëse ka. Kosto historike përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me koston e blerjes së aktivit. Kostot e mëpasshme përfshihen në vlerën kontabël të aktivit afatgjatë material ose njihen si aktiv më vete vetëm nëse është e mundshme që shoqëria të ketë përfitime të ardhshme ekonomike të lidhura me aktivin në fjalë dhe kostoja e tij të mund të matet në mënyrë të besueshme. Të gjithë shpenzimet e tjera të mirëmbajtjeve dhe riparimeve njihen në fitim/humbje në momentin që ato ndodhin.

Amortizimi llogaritet në mënyrë lineare për të shpërndarë koston e aktiveve afatgjata materiale përgjatë jetës së tyre të dobishme. Amortizimi fillon të njihet në muajin pas atij të blerjes. Jetët e dobishme të zbatuara janë si në vijim

Përshkrimi i kategorisë	Metoda	Përqindje/Vit
Ndërtesa	Lineare	2%
Instalimet teknike, makineri dhe pajisje	Lineare	8%
Mjete transporti	Lineare	10%
Pajisje zyre dhe mobilje	Lineare	10%
Kompjutera dhe pajisje zyre	Lineare	25%
Aktive të tjera	Lineare	7.5%

Jetë e dobishme dhe vlera e mbetur e aktivit rishikohet dhe rregullohet, nëse është e nevojshme, në çdo datë raportimi. Vlera kontabël e një aktivit zvogëlohet menjëherë deri në vlerën e tij të rikuperueshme nëse vlera e mbetur e tij tejkalon këtë vlerë.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale njihen në zërin "Të ardhura të tjera operationale" në fitim ose humbje.

4.5 Aktive afatgjata jomateriale

Aktivët afatgjata jo materiale të blera nga shoqëria të cilat kanë jetëgjatësi të përcaktuar maten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga rënia në vlerë.

Shpenzimet e mëpasshme

Shpenzimet e mëpasshme kapitalizohen vetëm kur rritin përfitimet e ardhshme ekonomike të aktivit për të cilin ato kryhen. Të gjitha shpenzimet e tjera, përfshirë shpenzimet për emrin e mirë të prodhuar vetë dhe të markave, njihet në pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse kur ato ndodhin. Shpenzimet lidhur me mbajtjen e programeve kompjuterike njihen si shpenzime në momentin kur ndodhin.

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

4. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABËL (VAZHDIM)

4.5 Aktive afatgjata jomateriale (vazhdim)

Amortizimi

Amortizimi llogaritet mbi bazë lineare përgjatë jetës së dobishme ekonomike të vlerësuar të aktiveve jomateriale që prej datës së vënies në përdorim.

Kostot e programeve kompjuterike të njohura si aktiv amortizohen përgjatë jetës së dobishme të vlerësuar e cila nuk është më e madhe se katër vjet. Jeta e dobishme e aktivit rishikohet dhe rregullohet nëse është e nevojshme, në fund të çdo viti financiar. Fitimet ose humbjet që rrjedhin nga çregjistrimi i një aktivi jomaterial maten si diferencë midis të ardhurave neto nga axjerria jashtë përdorimi dhe vlerës kontabël neto të aktivit dhe njihen në fitim ose humbje.

Për të vlerësuar dëmin shoqëria përcakton grupin më të vogël të identifikueshëm të aktiveve që gjenerojnë flukse hyrese monetare (njësi gjeneruese e mjeteve monetare). Si rezultat, disa prej aktiveve testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale dhe të tjerat si komponentë që i përkasin një njësie gjeneruese të mjeteve monetare.

4.6 Zhvlerësimi i aktiveve jo-financiare

Vlera kontabël e aktiveve jo-financiare të shoqërisë përveç inventarëve dhe aktivit tatimor të shtyrë rishikohet çdo datë bilanci për të përcaktuar nëse ka të dhëna për zhvlerësim. Vlera e rikuperueshme e aktivit vlerësohet kur ka të dhëna të tilla. Humbja nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbartur e një aktivi apo e njësisë së tij gjeneruese të flukseve monetare tejkalon vlerën e rikuperueshme. Një njësi gjeneruese mjeteve monetare është grupi më i vogël i identifikueshëm i aktiveve që gjeneron flukse monetare të cilat janë të pavarura në mënyrë të konsiderueshme nga aktive apo grupe të tjera. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse. Iera e rikuperueshme e një aktivi apo njësie gjeneruese është vlera më e madhe midis vlerës në përdorim dhe vlerës së tij të drejtë pas zbritjes së kostove të shitjes. Në vlerësimin e vlerës në përdorim, flukset e ardhshme monetare skontohen në vlerën e tyre aktuale duke përdorur një normë zbritjeje para tatimit që pasqyrojnë vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parisë dhe rreziqet specifike të aktivit.

Humbjet nga zhvlerësimi të njohura në periudhat e mëparshme vlerësohen në çdo datë raportimi për ekzistencën e treguesve të një tënie apo eliminimi të zhvlerësimit. Humbja e zhvlerësimit rimerrtet nëse ka patur ndryshim në vlerësimet e përdorura për të përcaktuar vlerën e rikuperueshme. Humbja e zhvlerësimit rimerrtet deri në masën që vlera e mbetur e aktivit nuk tejkalon vlerën e mbetur që do të ishte përcaktuar, pas zbritjes së amortizimit, nëse nuk do të ishte njohur asnjë humbje zhvlerësimi.

4.7 Qiratë

Pagesat e bëra për qira operative njihen në fitim ose humbje në mënyrë lineare përgjatë periudhës së qirasë. Stimujt e marrë për qiranë njihen si pjesë integrale e pagesës totale të qirasë përgjatë kohëzgjatjes së saj.

4.8 Inventarët

Inventarët maten me më të ulët midis kostos dhe vlerës së realizueshme neto. Kosto e inventarëve llogaritet me metodën e koston mesatare, dhe përfshin të gjithë shpenzimet e ndodhura gjatë blerjes dhe kostot e tjera që nevojiten për ta sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese duke përfshirë koston e banderolave të blera nga Dogana Shqiptare në lidhje me akcizen e produktit.

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

4. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABEL (VAZHDIM)

4.9 Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre përbëhen nga paraja në arkë, llogaritë rrjedhëse në banka dhe depozitat afatshkurtra të mbajtura në banka. Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre mbahen me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

4.10 Instrumentet financiare

Një aktiv apo detyrim financiar njihet kur shoqëria behet pjesë e një provigjionimi kontraktual në lidhje me instrumentin financiar dhe fillimisht maten me vlerë të drejtë pakësuar me kostot e transaksionit, përveç instrumenteve që mbahen me vlerë të drejtë përmes fitimit dhe humbjes të cilat fillimisht maten me vlerë të drejtë dhe kostot e transaksionit kalojnë në fitim ose humbje.

Aktivet financiare

Shoqëria klasifikon instrumentet financiarë të saj sipas kategorive të mëposhtme në: aktive financiare me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes, kredi dhe llogari të arkëtueshme, aktive financiarë të mbajtur deri në maturim dhe aktive financiare të vlefshme për shitje. Klasifikimi varet nga qëllimi për të cilin investimet janë blerë. Drejtimi përcakton klasifikimin e investimeve në njohjen fillestare dhe kur është nevojshme ri-vlerëson këtë përcaktim në çdo datë raportimi.

(a) Aktive financiare me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes

Kjo kategori ka dy nën-kategori të tjera: aktive financiare të mbajtura për tregtim dhe aktive të përcaktuara me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes që në njohjen fillestare.

Një aktiv financiar klasifikohet në kategorinë “aktiv financiar me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes” që në njohjen fillestare nëse është blerë me qëllimin e shitjes brenda një periudhe afatshkurtër, nëse është pjesë e një portofoli aktivesh financiare për të cilin ka një evidencë për qëllime fitimesh afatshkurtra, ose nëse përcaktohet si i tillë nga drejtimi i shoqërisë. Shoqëria nuk ka aktive të klasifikuara në këtë kategori në datën e raportimit.

(b) Kredi dhe llogari të arkëtueshme

Kredi dhe llogari të arkëtueshme janë aktive financiare jo-derivative me pagesa fikse ose të përcaktueshme të cilat nuk janë të kuotuar në tregje aktive përveç atyre aktiveve që shoqëria synon ti shesë brenda një periudhe afatshkurtër ose i ka përcaktuar si aktive me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes ose si të vlefshme për shitje. Kreditë dhe llogaritë e arkëtueshme njihen në fillim me vlerë të drejtë dhe në vazhdim maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv minus provigjionin për zhvlerësim.

Provigjoni për zhvlerësimin e kredive dhe të drejtave të tjera të arkëtueshme krijohet kur ka një evidencë objektive që shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha shumat sipas kushteve fillestare. Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre, llogaritë e arkëtueshme dhe pjesa më e madhe e llogarive të tjera të arkëtueshme bëjnë pjesë në këtë kategori të aktiveve financiare.

(c) Aktive financiare të mbajtura deri në maturim

Investime financiare të mbajtura deri në maturim janë aktive financiare jo-derivative me pagesa fikse ose të përcaktueshme përveç atyre që përbushin përkufizimin e kredive dhe të tjera të arkëtueshme dhe për të cilat shoqëria ka qëllimin dhe mundësinë për ti mbajtur ato deri në maturim. Këto aktive njihen në fillim me vlerë të drejtë dhe në vazhdim maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv minus provigjionin për zhvlerësim, nëse ka. Një provigjion për zhvlerësimin e instrumenteve të borxhit të mbajtur deri në maturim krijohet nëse ka një evidencë objektive që shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha shumat sipas kushteve fillestare. Shoqëria nuk ka aktive të klasifikuara në këtë kategori në datën e raportimit.

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

4. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABËL (VAZHDIM)

4.10 Instrumentet financiare (vazhdim)

(d) Aktive financiare të vlefshme për shitje

Aktivët financiarë të vlefshme për shitje janë aktive financiare jo-derivative të cilat përcaktohen si të tilla në këtë kategori ose që nuk janë klasifikuar në asnjë kategori tjetër. Shoqëria nuk ka aktive të klasifikuara në këtë kategori në datën e raportimit.

Çregjistrimi

Aktivët financiarë çregjistrohen kur të drejtat kontraktuale për arkëtime nga instrumentet financiare kanë skaduar ose janë transferuar dhe kur shoqëria transferon të gjitha rreziqet dhe shpërblimet e pronësisë.

Matja e mëpasshme

Aktivët financiarë të vlefshme për shitje dhe aktivët financiarë me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes mbahen me vlerë të drejtë. Kreditë dhe të drejtat e tjera të arkëtueshme dhe aktivët e tjera të mbajtura deri në maturim mbahen me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Fitimet dhe humbjet e realizuara dhe të paralizuar që lindin si rezultat i ndryshimeve në vlerën e drejtë të aktiveve financiare me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes përfshihen në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse në periudhën kur lindin.

Fitimet dhe humbjet e paralizuar që vijnë si rezultat i ndryshimeve në vlerën e drejtë të investimeve jo-monetare të klasifikuara si të vlefshme për shitje njihen në të ardhurat e tjera gjithëpërfshirëse dhe paraqiten në rezerva.

Kur letrat me vlerë të klasifikuara si aktive financiare për shitje janë shitur ose janë përcaktuar për tu zhvlerësuar, fitimet ose humbjet kumulative të njohura në të ardhurat e tjera gjithëpërfshirëse riklasifikohen nga rezervat tek fitimi ose humbja dhe paraqiten si një rregullim riklasifikues tek të ardhurat e tjera gjithëpërfshirëse.

Interesi nga aktivët financiarë të vlefshme për shitje llogaritet duke përdorur metodën e interesit efektiv dhe njihet në të ardhura ose shpenzime. Dividendët nga aktivët financiarë të vlefshme për shitje janë njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur e drejta e shoqërisë për të marrë pagesa është përcaktuar. Të dy rastet e mësipërm janë përfshirë në zërin e të ardhurave nga investimet.

Vlera e drejtë e aktiveve të kuotuar është bazuar në çmimet e ofertës aktuale. Në qoftë se tregu për një aktiv financiar nuk është aktiv, shoqëria e përcakton vlerën e drejtë duke përdorur teknika të ndryshme vlerësimi. Këto përfshijnë përdorimin e transaksioneve në kushte tregu, referenca për instrumente të tjera që janë në thelb të njëjta, analiza e skontimit të flukseve monetare, etj.

Detyrimet financiare

Detyrimet financiare të shoqërisë përfshijnë huatë dhe llogaritë e pagueshme. Detyrimet financiare janë njohur fillimisht me vlerë të drejtë pakësuar me koston e transaksionit të cilat lidhen drejtpërdrejtë me blerjen e tyre. Më pas, detyrimet financiare maten me koston e amortizuar dhe çdo diferencë midis koston dhe vlerës së kompensimit njihet në fitim ose humbje përgjatë periudhës së detyrimit financiar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Netimi i instrumenteve financiare

Aktivët dhe detyrimet financiare raportohen të netuara në pasqyrën e pozicionit financiar vetëm kur ekziston një e drejtë ligjrisht e zbatueshme për të netuar shumat e njohura dhe ka një qëllim për t'i mbajtur ato mbi bazë neto, ose të njohësh aktivin dhe të shlyesh detyrimin në të njëjtën kohë.

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

4. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABËL (VAZHDIM)

4.11 Zhvlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura me kosto të amortizuar

Në çdo datë të pasqyrës së pozicionit financiar, shoqëria vlerëson nëse ka prova objektive që aktivet financiare ose një grup i aktiveve financiare është zhvlerësuar. Një aktiv financiar ose grup aktivesh financiare zhvlerësohet dhe humbjet nga zhvlerësimi njihen vetëm nëse ekzistojnë prova objektive të zhvlerësimit si rezultat i një ose më shumë ngjarjeve që kanë ndodhur pas njohjes fillestare të një aktivi (një 'ngjarje humbje') dhe ngjarja e humbjes (ose ngjarjet) ka ndikim në flukset e ardhshme të vlerësuara të aktivit financiar ose të një grupi aktivesh financiare që mund të vlerësohet me besueshmëri.

Tregues objektiv që një aktiv financiar ose grup aktivesh është zhvlerësuar përfshin të dhëna të vëzhgueshme që vijnë në vëmendjen e shoqërisë në lidhje me ngjarjet e mëposhtme:

- a) Vështirësi të konsiderueshme financiare të emetuesit ose të debitorit;
- b) Shkelja e kontratës, si vonesa në pagesa e penalitete;
- c) Mundësia që emetuesi ose debitori do të hyjë në proces falimentimi ose riorganizime të tjera financiare;
- d) Zhdukja e një tregu aktiv për aktivin financiar për shkak të vështirësive financiare, ose;
- e) Të dhëna të vëzhgueshme që tregojnë se ka një rënie të matshme në vlerësimin e flukseve të ardhshme monetare nga një grup i aktiveve financiare që nga njohja fillestare e tyre, megjithëse rënia ende nuk mund të identifikohet specifikisht me një aktiv financiar të shoqërisë, duke përfshirë:
 - Ndryshimet jo të favorshme në statusin e pagesës së emetuesit ose të debitorit në shoqëri, ose
 - Kushte ekonomike kombëtare apo lokale që lidhen me mos pagesën e aktivit të shoqërisë.

Në fillim, shoqëria konsideron nëse ekzistojnë evidenca objektive individuale të zhvlerësimit për aktivet financiare dhe janë individualisht të konsiderueshme. Nëse shoqëria përcakton se nuk ka evidenca objektive të zhvlerësimit për një aktiv financiar të testuar individualisht, i konsiderueshëm apo jo, e bashkon aktivin në një grup aktivesh financiare me rrezik krediti të njëjtë dhe në mënyrë kolektive i teston për zhvlerësim. Aktivet që janë të testuara në mënyrë individuale dhe për të cilat një humbje nga zhvlerësimi ekziston ose vazhdon të njihet nuk bashkohen me aktivet e tjera që testohen në mënyrë kolektive.

Nëse ekziston evidencë objektive që një humbje nga zhvlerësimi është krijuar për huatë dhe të arkëtueshmet ose nga aktivet financiare të mbajtura deri në maturitet që mbahen me kosto të amortizuar, shumat e humbjes matet si diferencë midis vlerës kontabël të aktivit dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme monetare të vlerësuara (duke përfshirë humbjet e ardhshme të kreditit që kanë ndodhur) të skontuar me normën fillestare të interesit efektive të aktivit financiar. Vlera kontabël e aktivit zvogëlohet nëpërmjet përdorimit të një llogarie rezerve, dhe shumat e zhvlerësimit njihet në fitim ose humbje. Nëse një investim i mbajtur deri në maturim ose një hua ka një normë të ndryshueshme të interesit, norma e skontimit për matjen e zhvlerësimit është norma aktuale efektive e interesit e përcaktuar sipas kontratës.

Si praktike e njohur, shoqëria mund të masë zhvlerësimin e një instrumenti financiar në bazë të vlerës së drejtë duke përdorur një çmim të vëzhguar të tregut. Për qëllim të testimit kolektiv për zhvlerësim, aktivet financiare grupohen sipas karakteristikave të ngjashme të rrezikut të kreditit (p.sh., në bazë të procesit të vlerësimit të shoqërisë që konsideron llojin e aktivit, industrinë, pozicionin gjeografik, statusin e pagesave, dhe faktorë të tjerë të lidhur). Këto karakteristika janë të rëndësishme për vlerësimin e flukseve monetare të ardhshme për grupe të tilla aktivesh duke qenë tregues i aftësisë së emetuesit për të paguar të gjitha shumat sipas kushteve kontraktuale të instrumentit të borxhit nën vlerësim.

Në qoftë se në një periudhë të mëvonshme, shumat e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me ngjarje që ndodhin pasi zhvlerësimi ishte njohur (të tilla si përmirësimi i indeksit të kreditit), humbja e njohur më parë nga zhvlerësimi ndryshohet duke rregulluar llogarinë e rezervës. Shumat e ndryshimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

4. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABËL (VAZHDIM)

4.12 Skema me kontribute të përcaktuara

Një skemë me kontribute të përcaktuara është një skemë përfitimi pas punësimit në të cilën një shoqëri paguan kontribute fikse në një njësi të veçantë pa asnjë detyrim ligjor ose konstruktiv për të paguar shumat të tjera shtesë. Detyrimet për kontribute në skemat e pensioneve me kontribute të përcaktuara, si fondi i pensionit të shtetit shqiptar, njihen në fitim ose humbje kur ka lindur detyrimi për t'i paguar.

4.13 Përfitimet afatshkurtra

Detyrimet për përfitimet afatshkurtra të punonjësve vlerësohen të paskontuara dhe njihen si shpenzim kur shërbimi përkatës kryhet. Një detyrim do të njihet për shumën që pritet të paguhet nga përfitimet afatshkurtra nëse Shoqëria ka një detyrim aktual ligjor ose konstruktiv për të paguar këtë shumë si rezultat i shërbimeve të shkuara të siguruara nga punonjësi dhe detyrimi mund të vlerësohet me besueshmëri.

4.14 Përfitimet e punonjësve

Në përputhje me dispozitat e Kodit të Punës, subjektet shqiptare janë të detyruar të paguajnë kontributet mujore për përfitime të daljes në pension të parashikuara për punonjësit e tyre nga të administruar planit të definuar të shtetit të kontributit. Shoqëria nuk ka detyrime shtesë mbi punonjësit duke e lënë të shoqërisë ose të drejtë për kontributin pensional.

4.15 Tatim fitimi

Tatim fitim i parapaguar

Aktivitetet e tatimit fitimit të parapaguar dhe detyrimet për periudhat aktuale dhe paraprahe maten me shumën që pritet të mbulohet ose paguhet në organet tatimore. Norma e taksës dhe ligjet e taksës që llogarisin shumën janë ato që janë miratuar në datën e raportuar.

Tatimi i shtyrë

Tatimi i shtyrë njihet duke përdorur metodën e detyrimeve, duke siguruar për diferenca të përkohëshme midis shumave mbajtëse të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime raportimi financiar dhe shumave të përdorura për qëllime taksimi. Tatimi i shtyrë matet në normat e taksave që pritet të aplikohen në diferencat e përkohshme kur ato ndryshojnë, bazuar në ligjet që janë miratuar. Aktivitetet e shpenzimeve të shtyra dhe detyrimet kompensohen nëse ka një të drejtë ligjore për kompensimin e taksave aktuale të aktiveve dhe detyrimeve dhe ato lidhen me tatim fitimit të parapaguar duke mbledhur taksat nga i njëjti autoritet.

Tatim mbi vlerën e shtuar

Të ardhurat, shpenzimet dhe aktivitetet njihen si shumë neto e TVSH-së përveç:

- -Kur TVSH-ja ka ardhur nga një blerje aktivesh ose shërbimesh dhe nuk është e kreditueshme nga legjislacioni fiskal, TVSH-ja njihet si pjesë e kostos së blerjes së aktivitetit ose si pjesë e shpenzimit të llogarisë përkatëse.
- -Llogarive të arkëtueshme dhe llogarive të pagueshme që janë deklaruar me shumën e TVSH-së përfshirë

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

4. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABËL (VAZHDIM)

4.16 Provizionet, Pasivet dhe Aktivet

Provizionet për detyrimet dhe shpenzimet janë detyrime jo-financiare në një kohë dhe shumë të pasigurt. Një provigjion njihet nëse, si rezultat i ngjarjeve të shkuara, Shoqëria ka një detyrim aktual ligjor ose konstruktiv që mund të vlerësohet me besueshmëri, dhe ka mundësi që flukse dalëse të përfitimeve ekonomike do të jenë të nevojshme për të shlyer detyrimin.

Provizionet përcaktohen duke skontuar fluksat e pritshme të parasë me një normë para taksave që reflekton vlerësimin aktual të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe rrezikun specifik të detyrimit.

4.17 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrojnë gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabël të Shoqërisë dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabel njihen në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar dhe në ndonjë periudhë të ardhshme që mund të preket.

Në veçanti, informacion mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë e veprimeve të realizuara nga shoqëria.

Parimi i vijimësisë

Pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur duke u mbështetur në parimin e vijueshmërisë, i cili presupozon që Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e tij operacionale për të ardhmen e parashikueshme. Gjatë vitit të mbyllur më 31 dhjetor 2017 shoqëria ka rezultuar me humbje neto prej 66,086,914 lekë (2016: Humbja neto 39,092,611 lekë), dhe me 31 dhjetor 2017 detyrimet afatshkurtra tejkalojnë aktivet afatshkurtra me 145,913,973 lekë. Në bazë të planit financiar të aprovuar për Shoqërinë në vitet e ardhshme Shoqëria parashikon të rrisë aktivitetin e saj operacionale dhe parashikohet që në vitin e ardhshëm të jetë me rezultat pozitiv. Përveç sa me sipër aksionaret e shoqërisë kanë marrë angazhim që do të mbështesin shoqërinë me financime, në rast se kjo do të jetë e nevojshme.

Drejtimi i shoqërisë nuk është në gjendje të parashikojë të gjitha zhvillimet që mund të kenë një ndikim në sektorin e ekonomisë dhe më gjerë, dhe rrjedhimisht çfarë efekti do të kenë (nëse do të kenë) në pozicionin financiar të shoqërisë në të ardhmen.

Tatimi i shtyrë

Njohja e tatimit të shtyrë përfaqëson taksat e ardhura të kthyeshme nëpërmjet deduksioneve të ardhme nga përfitimet e taksave dhe regjistrohet në pasqyrën financiare. Tatimi mbi të ardhurat e shtyra regjistrohet deri në masën që realizimi i benefiteve të taksave është i mundur. Përfitimet e ardhshme të taksave dhe shumave e benefiteve të taksave që janë të mundshme në të ardhmen bazohet në planin afat mesëm të biznesit të përgatitur nga manaxhimi dhe rishikimi i rezultateve të mëtejshme. Planin e biznesit është i bazuar në pritshmëritë menaxheriale që besohet se janë të arsyeshme sipas rrethanave.

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

4. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABËL (VAZHDIM)

Kontratat e qirasë

Nje qira financiare është nje qira që transferon thelbësisht të gjitha risqet dhe shpërblimet e rastit për zotërimin e një aktivi. Titulli/emri mund ose nuk mund të transferohet. Gjykimet manaxheriale kërkojnë të përcaktojnë nëse ka prova që risqet dhe shpërblimet e rastësishme të transferohen qoftë edhe një transaksion financiar ose një qira e zakonshme.

4.18 Informacion krahasues

Më 31 dhjetor 2017, Shoqëria ka llogaritur vlerën e drejtë të kredisë dhënë nga palët e lidhura - detajuar në shënimin 14 në bazë të SNK 39 "Instrumentet financiare: Njohja dhe matja". Për shkak se kredia mbart një interes prej 1.5% dhe prandaj, jo në kushtet e tregut, vlera e drejtë e kredisë në njohjen fillestare do të jetë më e ulët se shuma e paradhenies të shoqërisë.

5. MJETE MONETARE

Mjetet monetare të klasifikuara sipas monedhës dhe bankës deri më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 janë si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
<i>Në Banke</i>		
në lekë	446,961	2,864,893
në euro	7,441	40,689
<i>Arka</i>		
në lekë	621,628	139,044
ne euro	2,538,760	1,128,981
Totali	3,614,790	4,173,607

6. LLOGARITË E ARKËTUESHME

Llogaritë e arkëtueshme më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 janë si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Llogari të arkëtueshme nga individë	12,304,338	12,426,565
Llogari të arkëtueshme nga shoqëri	12,309,430	9,149,375
Rënie në vlerë e llogarive të arkëtueshme	(8,380,750)	(3,380,750)
Totali	16,233,018	18,195,190

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

6. LLOGARITË E ARKËTUESHME (VAZHDIM)

Struktura e vjetërsisë së llogarive të arkëtueshme më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 është si më poshtë:

	31 December 2017	31 December 2016
As në vonesë dhe as të zhvlerësuara		
< 30 ditë	5,173,635	3,025,730
Në vonesë por të pazhlerësuara		
31 - 180 ditë	2,901,041	666,620
181 - 360 ditë	3,361,573	7,466,195
> 360 ditë	4,796,769	7,036,645
Të zhvlerësuara		
> 360 ditë	8,380,750	3,380,750
Total	24,613,768	21,508,458

Lëvizja në provizionin e llogarive të arkëtueshme jepet si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Gjendje më 1 janar	3,380,750	-
Shpenzimi i vitit	5,000,000	3,380,750
Gjendje më 31 dhjetor	8,380,750	3,380,750

7. LLOGARITË E TJERA TE ARKËTUESHME

Kërkesat për t'u arkëtuar në 31 dhjetor 2017 dhe 2016 janë si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Tvsh kreditore	2,492,162	2,518,603
Paradhenie	1,109,253	1,152,040
Tatimi mbi fitimin	127,000	127,000
Totali	3,728,415	3,797,643

8. INVENTARI

Inventari më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 jepet si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Inventari	32,485,740	19,320,680
Shuma	32,485,740	19,320,680

Gjendjet inventariale përmbajnë medikamente dhe materiale të tjera që përdoren gjatë aktivitetit normal të spitalit.

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

9. SHPENZIME TË SHTYRA

Shpenzimet e shtyra më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 janë si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Shpenzime te shtyra	198,818,272	195,123,553
Totali	198,818,272	195,123,553

Shpenzimet e shtyra përfshijnë kostot fillestare të përballuara për të sjellë në kushte operacionale spitalin.

Salus Tirana sh.a.
Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(Të gjitha shumtat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

10. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

Aktivitet afatgjata materiale më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 përbëhen si më poshtë:

	Toka	Ndërtesa	Instalime teknike dhe pajisje vegla pune	Mjete transporti	Kompjutera dhe pajisje informatike	Mobilije zyresh	Të tjera	Totali
Kosto								
Më 31 dhjetor 2016	122,566,950	1,250,084,975	464,532,736	6,274,364	21,126,903	74,481,847	5,730,528	1,944,798,303
Shtesa	-	-	38,497,508	-	1,505,491	160,526	284,900	40,448,425
Pakesime	-	-	-	(417,328)	-	-	-	(417,328)
Më 31 dhjetor 2017	122,566,950	1,250,084,975	503,030,244	5,857,035	22,632,395	74,642,373	6,015,428	1,984,829,400
Amortizimi i akumuluar								
Më 31 dhjetor 2016	-	(118,029,652)	(156,605,836)	(2,730,389)	(15,928,098)	(36,896,677)	(2,434,825)	(332,625,477)
Shpenzimi i amortizimit për vitin	-	(25,001,700)	(38,601,031)	(814,532)	(2,094,493)	(7,459,442)	(608,868)	(74,580,066)
Pakesime	-	-	-	129,365	-	-	-	129,365
Më 31 dhjetor 2017	-	(143,031,352)	(195,206,867)	(3,415,556)	(18,022,591)	(44,356,119)	(3,043,693)	(407,076,178)
Vlera e mbetur								
Më 31 dhjetor 2016	122,566,950	1,132,055,323	307,926,900	3,543,975	5,198,805	37,585,170	3,295,703	1,612,172,826
Më 31 dhjetor 2017	122,566,950	1,107,053,623	307,823,377	2,441,479	4,609,804	30,286,254	2,971,735	1,577,753,222

Toka, Ndërtesat dhe Makineritë janë vendosur si kolateral për huanë dhe Overdraftin e marrë nga Veneto Banka sh.a.

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

11. AKTIVET AFATGJATA JOMATERIALE

	Koncensione dhe licensa	Software	Të tjera aktive	Totali
Kosto				
Më 31 dhjetor 2016	1,153,518	18,566,867	1,417,726	21,138,111
Shtesa	-	11,374,836	-	11,374,836
Pakesime	-	-	-	-
Më 31 dhjetor 2017	1,153,518	29,941,703	1,417,726	32,512,947
Amortizimi i akumuluar				
Më 31 dhjetor 2016	(230,148)	(5,776,665)	(443,041)	(6,449,854)
Amortizimi i vitit	(86,514)	(1,989,247)	(106,326)	(2,182,089)
Më 31 dhjetor 2017	(316,662)	(7,765,912)	(549,369)	(8,631,943)
Vlera Kontabël Neto				
Më 31 dhjetor 2016	923,370	12,790,202	974,685	14,688,257
Më 31 dhjetor 2017	836,856	22,175,791	868,357	23,881,004

12. LLOGARI TË PAGUESHME

Llogaritë e pagueshme më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 janë si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Detyrime ndaj furnitoreve në monedhe të huaj	148,093,437	92,771,268
Detyrime ndaj furnitoreve në monedhe vendase	73,691,308	71,006,238
Sfpanzime të llogaritura	5,096,370	5,578,958
Totali	226,881,115	169,356,464

13. LLOGARI TË PAGUESHME NDAJ PERSONELIT

Llogaritë e pagueshme ndaj personelit më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 janë si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Paga dhe shpërblyme	6,642,015	6,280,289
Totali	6,642,015	6,280,289

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

14. DETYRIME TATIMORE

Detyrimet tatimore më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 janë si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	1,533,642	1,627,090
Tatim mbi te ardhurat personale	734,463	862,191
Tatim në burim	1,002,074	531,672
Totali	3,270,179	3,020,953

15. HUA AFASHKURTRA

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Veneto Banka Shqipëri – kredi me afat	59,788,071	60,589,229
Veneto Banka Shqipëri (overdraft)	39,443,420	33,931,211
Intesa San Paolo Shqipëri (overdraft)	65,789,508	65,670,982
Totali	165,000,999	160,191,432

Overdrafti me Intesa San Paolo bart normë interesi vjetore EURIBOR 6M + 4%, minimumi 5%.

Huaja me Veneto Banka bart normë interesi vjetore 4%.

Overdrafti me Veneto Banka bart normë interesi vjetore EURIBOR 3M +1.75%.

16. DETYRIMET AFATGJATA

Detyrimet Afatgjata më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 janë si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Veneto Banka	322,214,339	391,491,989
Policinico Tifeste	273,877,000	238,004,600
Ortaku O. Peçini	26,590,000	
Totali	622,681,339	629,496,789

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

17. KAPITALI AKSIONER

Më 31 dhjetor 2017, kapitali i nënshkruar dhe i paguar përbëhet nga 11,700,000 aksione me vlerë nominale 1 Euro (2016:11,700,000, aksione me vlerë nominale prej 1 Euro).

Aksionarët	Numri i kuotave 2017	Kuotat në %	Numri i kuotave 2016	Kuotat në%
Olli Pecini	2,780,000	23.76%	2,780,000	23.76%
Salus Holding	4,067,779	34.77%	4,067,779	34.77%
Anastas Pecini	1,900,000	16.24%	1,900,000	16.24%
Polidrinco Triestino	1,400,000	11.87%	1,400,000	11.97%
Finest	1,142,721	9.77%	1,142,721	9.77%
Franco Stock	204,750	1.75%	204,750	1.75%
Sidney Stock	204,750	1.75%	204,750	1.75%
Totali	11,700,000	100%	11,700,000	100%

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Kapitali i shoqërisë	1,609,562,000	1,609,562,000
Humbjet e mbaritura	(710,436,172)	(671,343,561)
Humbjet e periudhës	(86,066,914)	(39,002,811)
Totali	833,038,914	899,125,828

18. TË ARDHURA NGA SHITJET

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Shtje e punimeve dhe e shërbimeve	495,900,626	538,621,238
Te tjera të ardhurave	1,957,913	3,038,944
Qira	2,067,011	1,902,539
Totali	500,064,550	543,562,721

19. KOSTO E MATERIALEVE DHE MALLRAVE

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Blerja e materialeve ndihmëse	61,657,856	60,627,940
Blerja e materialeve të para	16,294,598	17,983,647
Materiale të tjera	1,693,243	1,737,091
Blerja e materialeve të pastrimit dhe higjienës	856,522	1,363,994
Totali	80,502,219	81,712,672

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

20. SHPENZIME PERSONELI

Shpenzimet e personelit përbëhen nga pagat dhe kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Shpenzime personeli		
Paga	91,605,212	95,620,289
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	11,591,428	11,577,644
Totali	103,196,640	107,197,933

21. SHPENZIME TË TJERA

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Shpenzim konsulence	184,403,054	176,430,658
Shpenzime mjekësore	21,603,636	22,612,965
Shpenzime energjie	18,062,750	20,100,246
Shpenzime personeli	15,567,859	19,069,886
Shpenzime publiciteti	7,253,305	11,091,595
Shpenzime mirëmbajtje	3,741,358	4,205,725
Shërbime të tjera	13,984,910	15,796,347
Shpenzime të tjera	20,441,535	22,023,115
Totali	285,058,407	291,330,537

22. FITIMET NGA KURSI I KËMBIMIT, NETO

Fitimet nga kursi i këmbimit, neto janë detajuar si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Fitime të realizuara nga shkëmbimet valutore	4,415,239	7,595,359
Fitime të parealizuara nga shkëmbimet valutore	11,791,840	6,305,238
Humbje të realizuara nga shkëmbimet valutore	(1,602,317)	(812,595)
Humbje të parealizuara nga shkëmbimet valutore	(1,369,859)	(3,209,863)
Totali	13,234,903	9,878,139

23. SHPENZIME PËR INTERESA

Shpenzimet për interesa për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 janë detajuar si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Shpenzime për interesa	(28,856,947)	(35,224,642)
Totali	(28,856,947)	(35,224,642)

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

24. SHPENZIMI I TATIMIT MBI FITIMIN

Tatim fitimi përbëhet nga tatim fitimi i shoqërisë për vitin financiar 2017. Në përputhje me legjislacionin tatimor shqiptar norma e aplikueshme e tatim fitimit për 2017 është 15% (2016;15%).

Humbja kontabel	(66,086,915)
Shpenzime te panjohura sipas ligjit fiskal	
Qira	4,650,968
Bileta udhëtimi	14,149,610
Shpenzime pritje e përfaqësime	1,321,163
Gjoha dhe dëmshpërblime	30,310
Shpenzime për interesa	3,670,669
Amortizimi i aktiveve afatgjatë	22,358,278
Tatimi në burim	5,072,485
Zhvleresim i llogarive të arkëtueshme	5,000,000
Shpenzime të tjera	5,471,572
Totali i shpenzimeve të panjohura	61,725,055
Totali i rregulimeve nga kontabiliteti të fitimit (humbjes) fiskale	(4,361,859)
Humbja fiskale per 2014	(118,895,261)
Humbja fiskale e mbartuar nga 2015	(59,073,879)
Humbja fiskale per tu mbartur ne vitin 2017	(182,330,999)

Deklaratat tatimore dorëzohen çdo vit, por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruara për qëllime tatimi janë parashikime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final. Ligjet dhe rregullat shqiptare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

25. PALËT E LIDHURA

Në rrjedhën e kryerjes së veprimtarisë operacionale të saj, shoqëria ka hyrë në transaksione biznesi të ndryshme me palët e saj të lidhura. Palët e lidhura përfshijnë Olti Pecini, Policlinico Triestino. Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 2016, kanë ndodhur transaksionet me palët e lidhura si më poshtë:

Gjendja e detyrimeve me palët e lidhura	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Policlinico Triestino	88,757,186	66,362,002
Meditel Shpk	17,057,870	11,679,277
Totali	105,815,056	78,041,279
Hua me palët e lidhura		
Policlinico Triestino	273,877,000	238,004,800
Olti Pecini	26,590,000	-
Totali	300,467,000	238,004,800

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

Kompensimi i menaxhimit

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Përfitimet afatshkurtra		
Paga - Administratori	1,200,000	1,200,000
Totali	1,200,000	1,200,000

26. ANGAZHIME DHE PASIGURI

Gjate aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime ligjore nga dhe me palë të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesve të Shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me këto çështje nuk do të ketë efekt në pozicionin financiar të Shoqërisë ose nuk do të sjellë ndryshime në aktive.

27. MENAXHIMI I RREZIKUT FINANCIAR

Menaxhimi i rrezikut është një element thelbësor në aktivitetet e shoqërisë. Rreziqet më të mëdha që ka shoqëria janë ato të lidhura me rrezikun e tregut, (që përfshijnë çmimin, normën e interesit dhe rrezikun e monedhës), rrezikun e kreditit dhe rrezikun e likuiditetit.

(i) Rreziku i kursit të këmbimit

Shoqëria zotëron aktive dhe detyrime në monedhën euro. Rreziku i kursit të këmbimit është i pranishëm kur aktivitet aktuale ose të parashikuara në monedhë të huaj janë më shumë ose më pak se detyrimet në atë monedhë. Impakti i rrezikut të kursit të këmbimit të shoqërisë është e kufizuar duke qënë se transaksionet janë të kufizuar në monedhat lekë dhe euro.

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

27. MENAXHIMI I RREZIKUT FINANCIAR (VAZHDIM)

(i) Rreziku i kursit të këmbimit (vazhdim)

Ekspozimi i shoqërisë ndaj rrezikut të kursit të këmbimit më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 ishte si më poshtë:

31 dhjetor 2017	Ekspozime në Euro (Në Lekë)	Ekspozime në Lekë (Në Lekë)	Totali
Aktive			
Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre	3,167,830	446,960	3,614,790
Llogari të arkëtueshme	14,159,116	2,074,002	16,233,118
	17,326,946	2,520,962	19,847,908
Detyrime			
Llogari të pagueshme	148,094,804	78,786,311	226,881,115
Të pagueshme ndaj personelit	-	5,642,015	5,642,015
Huatë afatshkurtra	165,000,999	-	165,000,999
Huatë afatgjata	322,214,339	-	322,214,339
Hua nga Palët e Lidhura	300,467,000	-	300,467,000
	935,777,142	84,428,326	1,020,205,468
Hendeku i kursit të këmbimit	(918,450,196)	(81,907,364)	(1,000,357,560)

31 dhjetor 2016	Ekspozime në Euro (Në Lekë)	Ekspozime në Lekë (Në Lekë)	Totali
Aktive			
Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre	1,169,671	3,003,936	4,173,607
Llogari të arkëtueshme	15,852,770	2,342,420	18,195,190
	17,022,441	5,346,356	22,368,797
Detyrime			
Llogari të pagueshme	92,771,268	76,585,196	169,356,464
Të pagueshme ndaj personelit	-	6,280,289	6,280,289
Huatë afatshkurtra	160,191,432	-	160,191,432
Huatë afatgjata	391,491,989	-	391,491,989
Hua nga Palët e Lidhura	238,004,800	-	238,004,800
	882,459,489	82,865,485	965,324,974
Hendeku i kursit të këmbimit	(865,437,048)	(77,519,129)	(942,956,177)

(i) Rreziku i kursit të këmbimit (vazhdim)

Analiza e ndjeshmërisë së monedhës së huaj

Në Lekë	31 dhjetor 2017		
	Shuma neto	10%	-10%
EUR	(918,450,196)	(91,845,020)	91,845,020
	Shuma neto	10%	-10%
EUR	(865,437,048)	(86,543,705)	86,543,705
			31 dhjetor 2016

Analiza e ndjeshmërisë përfshin vetëm zërat monetare të shprehura në monedhë të huaj në fund të vitit, dhe një korrelacion të vlerave të tyre për një 10% ndryshim në kurset e këmbimit. Përqindja është përcaktuar duke u bazuar në paqëndrueshmërinë e tregut në kursin e këmbimit në 12 muajt e mëparshëm.

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

27. MANAXHIMI RREZIKUT FINANCIAR (VAZHDIM)

(ii) Rreziku i normës së interesit

Shoqëria është e ekspozuar ndaj ndikimeve që luhatjet e niveleve të normave të interesit që mbizotërojnë në treg kanë në bilancin kontabël dhe flukset e saj të parasë. Drejtimi i shoqërisë është përgjegjës për monitorimin ditor të pozicionit të rrezikut të normës neto të interesit dhe vendos limite për të reduktuar ndikimin e luhatjes të normave të interesit. Luhatjet e normave të interesit të tregut me të cilat janë marrë fonde hua mund të kenë efekte negative në performancën financiare të shoqërisë. Në të njëjtën kohë, shoqëria nuk ka vendosur aktive të shumta në depozita me afat dhe në letra me vlere shumë likuide, duke përfutur të ardhura interesi shtesë.

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Aktive financiare		
<i>Që nuk mbartin interes</i>		
Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre	3,614,790	4,173,607
Llogaritë e arkëtueshme	16,233,118	18,195,190
	19,847,908	22,368,797
Detyrime financiare		
<i>Që nuk mbartin interes</i>		
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera të pagueshme	232,523,130	175,636,754
	232,523,130	175,636,754
<i>Me norma interesi fikse</i>		
Huatë që mbartin interesa	300,467,000	238,004,800
	300,467,000	238,004,800
<i>Me norma interesi të ndryshueshme</i>		
Huatë që mbartin interes	487,215,338	551,683,421
	487,215,338	551,683,421
	1,020,205,468	965,324,975

Analiza e ndjeshmërisë e normave të interesit

Në Lekë	2017	
	Shuma neto	2%
Me norma interesi variabël	487,215,338	9,744,307
		(9,744,307)
	2016	
	Shuma neto	2%
Me norma interesi variabël	551,683,421	11,033,668
		(11,033,668)

(iii) Rreziku nga taksat

Legjislacioni tatimor shqiptar është subjekt i interpretimeve të ndryshme dhe ndryshime që ndodhin shpesh. Si rezultat, transaksionet mund të kundërshtohen nga autoritetet tatimore dhe shoqërisë mund t'i vlerësohen taksat shtesë, gjopa dhe kamata, të cilat mund të jenë të rëndësishme. Detyrimet tatimore të periudhës mund të shqyrtohen nga autoritetet tatimore dhe doganore për një periudhë prej pesë vitesh. Menaxhimi i shoqërisë nuk është në dijeni të ndonjë rrethane, e cila mund të shkaktojë një detyrim material të mundshëm në këtë drejtim.

(Të gjitha shumat në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)

27. MANAXHIMI RREZIKUT FINANCIAR (VAZHDIM)

(iv) Rreziku i likuiditetit

Më 31 dhjetor 2017, struktura e maturimit të detyrimeve financiare të shoqërisë në bazë të pagesave të kontraktuara të paskontuara është paraqitur më poshtë:

31 dhjetor 2017	Afatshkurtra		Afatgjata	Totali
	1 deri 12 muaj	1 deri 5 vjet	Mbi 5 vjet	
Llogari tregtare dhe te tjera te arkëtueshme	3,614,790	-	-	3,614,790
Mjete monetare	16,233,118	-	-	16,233,118
	19,847,908	-	-	19,847,908
Llogari tregtare dhe te tjera te pagueshme	232,523,130	-	-	232,523,130
Overdraft	105,232,928	-	-	105,232,928
Hua nga bankat	59,768,071	322,214,339	-	381,982,410
Hua nga palet e lidhura	-	300,467,000	-	300,467,000
	397,524,129	622,681,339	-	1,020,205,468
Rreziku i likuiditetit ne 31 dhjetor 2017	(377,676,221)	(622,681,339)	-	(1,000,357,560)

Më 31 dhjetor 2016	Afatshkurtra		Afatgjata	Totali
	1 deri 12 muaj	1 deri 5 vjet	Mbi 5 vjet	
Mjete monetare	4,173,607	-	-	4,173,607
Llogari tregtare dhe të tjera të arkëtueshme	18,195,190	-	-	18,195,190
	22,368,797	-	-	22,368,797
Llogari tregtare dhe të tjera të pagueshme	175,636,754	-	-	175,636,754
Overdraft	99,602,203	-	-	99,602,203
Hua nga bankat	60,589,229	391,491,989	-	452,081,218
Hua nga palët e lidhura	-	238,004,800	-	238,004,800
	335,828,186	391,491,989	-	727,320,175
Rreziku i likuiditetit më 31 dhjetor 2016	(313,459,389)	(391,491,989)	-	(704,951,378)

28. NGJARJE PAS DATËS SË BILANCIT

Nuk ka asnjë ngjarje pas datës së raportimit e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.